شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

Lecico

ليسيكو مصـــــر (ش.م.م)
ص.ب ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

عزيزي المساهم ..

يسرني أن أعلن النتائج المجمعة لشركة ليسيكو عن عام ٢٠٠٨ ، لقد حققت المجموعة نتائج قويـــة عن عام ٢٠٠٨ بالرغم من النتائج غير المرضية للربع الأخير من العام. وكما توقعنا ، فإن الأزمـــة المالية العالمية قد أثرت سلباً علي صادرات الأدوات الصحية لدول أوروبـــا. إلا أن النمـــو بحجـــم المبيعات بمصر بكل من قطاعي الصحي و البلاط قد ساعد علي التقليل من حدة ذلك.

وفيما يلي ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المجمعة عن عام ٢٠٠٨:

- ارتفعت مبيعات ليسيكو بمعدل ٩% لتبلغ ١٠٨٠,٧ مليون جنيه مـــصري (٦٠,٢% مـــن قطاع الصحي)
- انخفضت مبيعات الصحي بمعدل ٣% لتبلغ ٦٥١,٠ مليون جنيه مصري حيـــث انخفـــض حجم المبيعات بمعدل ٦% ليبلغ ٥,٣ مليون قطعة (٥٧,٨% تصدير)
- ارتفعت مبيعات البلاط بمعدل ٣٤% لتبلغ ٤٢٩,٦ مليون جنيه مصري بينمـــا زاد حجـــم المبيعات بمعدل ١٦% ليبلغ ٢٤,٩ مليون متر مربع
- ارتفعت أرباح التشغيل بمعدل ١٠% لتبلغ ١٧٢,٠ مليون جنيه مصري مع ثبـــات هـــامش أرباح التشغيل عند ١٥,٩%
- ارتفع صافي الربح بمعدل ٢% ليبلغ ١٠٨,٨ مليون جنيه مصري وانخفض هامش صافي الربح بمقدار ٠,٧ نقطة مئوية إلي ١٠,١%

الأدوات الصحية:

انخفض حجم مبيعات الصحي بمعدل ٦% أو ٣١٥,٠٠٠ قطعة إلي ٥,٣ مليون قطعة. وذلـــك بالرغم من انخفاض حجم المبيعات لصالح سانيتك بحوالي ٦٠٠,٠٠٠ قطعة ، ممـــا يعنـــي أن مبيعاتنا للأسواق الأخرى شهدت نموا جيدا . وقد جاء النمو القوي من مصر حيث زاد حجـــم المبيعات ٢١% أو ٠,٣٥ مليون قطعة ليصل إلى ٢,١ مليون قطعة عن عام ٢٠٠٨.

انخفضت الإيرادات بنسبة ٣% بالمقارنة بالعام الماضي لتبلغ ٦٥١ مليـــون جنيـــه مـــصري. انخفضت مبيعات التصدير إلى ٥٧,٨% من حجم المبيعات الإجمالية مقارنة بنسبة ٦٤,٨% لعام ٢٠٠٧.

ارتفع متوسط سعر بيع الأدوات الصحية بمعدل ٣% مقارنة بالعام الماضي ليبلغ ١٢٢,٧ جنيه مصري للقطعة نتيجة لزيادة بعض الأسعار وذلك بالرغم من الأثر العكسي لارتفاع قيمة الجنيه المصري مقابل اليورو والجنيه الإسترليني.

ارتفع متوسط تكلفة إنتاج الأدوات الصحية بمعدل ٧% بالمقارنة بالعام الماضـــي لتبلـــغ ٨١,٠ جنيه مصري للقطعة بصورة أساسية كنتيجة للتضخم العام بمصر وخاصة الزيادة في أســـعار الطاقة وتكلفة العمالة ، ونتيجة لذلك فقد انخفض هامش مجمل الربح بمقدار ٢,٥% نقطه مئوية مقارنة بالعام الماضي ليبلغ ٣٤,٠ % وانخفض مجمل الربح ٩% ليبلغ ٢٢١,٥ مليـــون جنيـــه مصري ، مع توقع انخفاض التكاليف خلال عام ٢٠٠٩ .

صادرات الأدوات الصحية:

أظهرت أسواق الشرق الأوسط نمواً جيداً مدفوع بالصادرات إلى ليبيا والأردن والعراق ألا أن انخفاض المبيعات لسانيتك بمقدار ٠,٦ مليون قطعة قد أدى إلى انخفاض صادرات الصحي بمعدل ١٦% مقارنة بعام ٢٠٠٧.

البلاط:

ارتفع حجم مبيعات البلاط ١٦% مقارنا بالسنة السابقة ليصل إلي ٢٤,٩ مليون متر مربع محققاً بذلك رقما ًقياسيا لمبيعات البلاط لشركة ليسيكو.

و قد جاءت الزيادة في حجم المبيعات مدعومة بالتوسع في الطاقة الإنتاجية مصحوباً بالطلب القوي بأسواق مصر ولبنان.

متوسط سعر البيع ارتفع ١٥% مقارنا بالعام الماضي ليصل إلي ١٧,٢ جم/م٢ وليعكس الزيادة في الأسعار لمعظم الأسواق.

و ارتفع متوسط تكلفة الإنتاج للمتر المربع بنسبة ٧% نتيجة لزيادة أسعار الطاقة وتكلفة العمالة بمصر.

كما ارتفع مجمل الربح ٥٤% مقارنة بالعام السابق ليصل إلي ١٥٨,٠ مليون جنيه ، و ارتفع هامش مجمل الربح ٤,٩ نقطه مئوية ليصل إلي ٣٦,٨%.

الوضع المالي:

انخفضت قيمة الأصول بمعدل ٢% لتصل إلي ١٦٥٧,٥ مليون جنيه مصري نتيجة لانخفاض النقدية والعملاء التي استخدمت لسداد حسابات التسهيلات البنكية والقروض. إلا أن الزيادة بالمخزون والأصول الثابتة عادلت نسبيا ذلك التأثير.

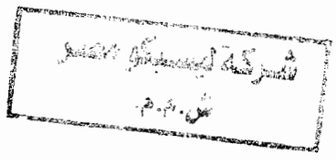
ثبات إجمالي الالتزامات بدون تغير ملموس عند ٩٢٩,٧ مليون جنية مصري وذلك على الرغم من إعادة الهيكلة المالية لبعض بنود قائمة المركز المالي كانخفاض القروض طويلة الأجل حيث أن هذا الانخفاض قد قوبل بزيادة في الالتزامات طويلة الأجل الناتجة عن شراء أسهم الخزينة من شركة سانيتك.

صافي الديون إلي حقوق الملكية شهد انخفاض طفيف بلغ نسبة ٠,٥٦.

التطورات الحالية والمستقبلية:

نظرة مستقبلية حول عام ٢٠٠٩: سوف تتحدد ملامح العام القادم عن طريق استمرار التباطؤ الاقتصادي واتجاه سعر صرف الجنيه المصري مقابل كلاً من الدولار والاسترليني واليورو. إن شركة ليسيكو سوف تسعي بقوة لزيادة حصتها السوقية والدخول في أسواق جديدة وخفض التكاليف للتخفيف من اثر التباطؤ الاقتصادي وتوجيه الشركة للاستفادة من الفرص الجديدة المتاحة كنتيجة للتغيرات في البيئة ألاقتصادية. و نحن متفائلون من المؤشرات الأولية.

ضعف الإسترليني واليورو: لقد ارتفعت قيمة الجنيه المصري أمام الإسترليني بمعدل ٢٦% واليورو بمعدل ١٢% خلال ألاثني عشر شهر الأخيرة مما أدي إلي انخفاض متوسط سعر البيع للصادرات إلي تلك الأسواق مما أثر سلباً إلى انخفاض الربحية على الرغم من انخفاض تكلفة بعض الخامات المستوردة ومدخلات الإنتاج.



التوسع في الطاقات الإنتاجية والإستثمارات الرأسمالية: كجزء من الجهود المبذولة للحفاظ علي السيولة وبقاء قائمة المركز المالي في وضع قوي، قامت الشركة بتجميد كافة المشروعات الاستثمارية خلال الأشهر المقبلة فيما عدا ما تم التعاقد عليه بالفعل وأننا سوف نقوم بإعادة النظر في ذلك القرار علي ضوء ما يستجد في هذا الخصوص.

توزيعات الأرباح المقترحه والجمعية العامة العادية:

سوف تعقد ليسيكو اجتماع الجمعية العامة بمقر شركة ليسيكو للصناعات الخزفية – مدينة برج العرب الجديدة – المنطقة الصناعية الثالثة – الإسكندرية. وذلك في يوم الخميس الموافق ٢ أبريل ٢٠٠٩ في تمام الساعة الثانية ظهراً.

ليسيكو سوف تطلع المساهمين على الأداء المالي في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين ومن المنتظر أن يتقدم مجلس الإدارة باقتراح توزيع نسبة ١٠% كأسهم مجانية من أسهم الخزينة.

وبهذه المناسبة فأنا أتطلع لرؤياكم يوم ٢ إبريل ٢٠٠٩.

٣ مارس ٢٠٠٩

رئيس مجلس الإدارة
جلبيرت نيقولا غرغور

شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
الميزانية غير المجمعة	٥
قائمة الدخل غير المجمعة	٦
قائمة التغير فى حقوق الملكية غير المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة	٩-٣١

KPMG

حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر٢٠٠٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٢ مارس ٢٠٠٩

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	٥	٣٤٦,١٣١,٨٧٧	٣٠٧,٤٥٩,٤٣٤
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٨,٢٠٣,١٧٢	٤٤,٧٣٢,١١٥
إيجارات طويلة الأجل		٢,٠٤٥,٣٣٤	٢,٢٨١,٩٥٨
مستحق من أطراف ذوى علاقة طويل الأجل		-	٢٨,٩٦٨,٠٠٠
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	٧	٣٨٦,٦٣٨,٤١٤	٣١٨,٢٩٥,٦٥٧
أوراق قبض طويلة الأجل	٨	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إجمالى الأصول طويلة الاجل		**٧٤٣,١٦٨,٧٩٨**	**٧٠٢,٠٣٧,١٦٤**
الأصول المتداولة			
مخزون	١٠	١٦٠,٨٥٢,١٥٨	١٤١,٩٨٨,٨٩٩
عملاء ومدينون	١١	٤٥٩,٢٢٣,٤٧٧	٥٩٣,٥٨٥,٤٢٤
نقدية وما فى حكمها	١٢	٦٥,٨٤٠,٨٦٠	١٩,٤٩٧,٥٣٩
إجمالى الأصول المتداولة		**٦٨٥,٩١٦,٤٩٥**	**٧٥٥,٠٧١,٨٦٢**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٣	٣٧٤,٢٨٢,١٩٢	٣٦٣,٩٧٠,٧٢٢
قروض وتسهيلات ائتمانية	١٤	٦١,٢٠٢,١٠٢	٧٧,٧٥٥,٣٥٦
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	٢٠	٧١٨,٣٣٠	٦٣٠,٨٢٠
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٥	٧٣,١٠٧,٠٧٩	٥٥,٤٢١,٥٠٨
مخصصات	١٦	٣٧,٤٥٤,١١٥	٣٦,١٨٦,٤٠٦
إجمالى الالتزامات المتداولة		**٥٤٦,٧٦٣,٨١٩**	**٥٣٣,٩٦٤,٨١٢**
رأس المال العامل		**١٣٩,١٥٢,٦٧٦**	**٢٢١,١٠٧,٠٥٠**
إجمالى الاستثمار		**٨٨٢,٣٢١,٤٧٤**	**٩٢٣,١٤٤,٢١٤**
ويتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٨	٣١٣,١٥٥,٤٣٦	٢٩٣,٧٣٥,٣٦٣
الأرباح المرحلة		١٥٢,٠٤٤,٩٢٤	٥٥,٥٥٦,٣٩٢
صافى ربح العام		٩٩,٨١٣,٠٣٣	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠
أسهم الخزينة	١٩	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)	(٧,٩٩٩,٣٩٨)
إجمالى حقوق المساهمين		**٦٥٢,٨٠٨,٦٨٦**	**٧٠٢,١٧٥,٤٨٧**
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	١٤	٩٧,٨٠٦,١٧١	١٩٨,٧٠٣,٩٧٦
التزامات أخرى طويلة الاجل	١٩	١٠٤,٢٣٧,٢١٨	-
التزامات ضريبية مؤجلة	٩	١٩,٩١٦,٥٥٥	١٤,٨٨٤,٤٤٧
ضريبة مبيعات مؤجلة	٢٠	٢,٧٣٧,٧٠٥	٣,٤٨٠,٣٠٤
مخصصات	١٦	٤,٨١٥,١٣٩	٣,٩٠٠,٠٠٠
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**٢٢٩,٥١٢,٧٨٨**	**٢٢٠,٩٦٨,٧٢٧**
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		**٨٨٢,٣٢١,٤٧٤**	**٩٢٣,١٤٤,٢١٤**

الإيضاحات من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالى
محمد حسن
تاريخ ٢/٤/٢٠٠٩

العضو المنتدب
إيلى جوزيف بارودى

	إيضاح	من أول يناير ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	من أول يناير ٢٠٠٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات	٢١	٥٢٢,٢٦٩,٣٥٠	٤٦٨,١٢٩,١٤٣
تكلفة المبيعات		(٣٥١,٩٣٩,٥١٦)	(٣١٦,٨٦٧,٣٦١)
مجمل الربح		**١٧٠,٣٢٩,٨٣٤**	**١٥١,٢٦١,٧٨٢**
إيرادات تشغيل أخرى	٢٢	٨,١٩٤,٧٥٧	٢,٠٢٢,٧٤٧
مصروفات البيع والتوزيع		(٢١,٠٢٠,٨٦٢)	(٢٣,٦٠٢,٢٧٥)
مصروفات إدارية وعمومية		(٤٣,٦٣٩,٦٦٤)	(٣٩,٥٣٦,٠٨٤)
مصروفات تشغيل أخرى	٢٣	(٢٦,٣٥٧,٥١٣)	(٢٦,٤٢٢,٥٥٤)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**٨٧,٥٠٦,٥٥٢**	**٦٣,٧٢٣,٦١٦**
إيرادات تمويلية	٢٤	٧,٤٨٧,٧٥٦	٩,٣١٨,٠٩١
مصروفات تمويلية	٢٥	(٤١,٤٣١,٦٦٣)	(٤٩,٨٨٥,٦١٣)
صافى المصروفات التمويلية		**(٣٣,٩٤٣,٩٠٧)**	**(٤٠,٥٦٧,٥٢٢)**
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	٢٦	٦١,٧٧٤,٠٤٧	٢٤٩,٩٨٠,٦٣٠
الربح قبل الضرائب		**١١٥,٣٣٦,٦٩٢**	**٢٧٣,١٣٦,٧٢٤**
ضريبة الدخل:			
ضريبة دخل العام		(١٠,٤٩١,٥٥١)	(٦,٣٨٨,٨٣٢)
ضريبة الدخل المؤجلة		(٥,٠٣٢,١٠٨)	(٥,٨٦٤,٧٦٢)
صافى ربح العام		**٩٩,٨١٣,٠٣٣**	**٢٦٠,٨٨٣,١٣٠**
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح	٢٩	٢,٤٦	٦,٥١

الإيضاحات من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية غير المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

البيـــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى أرباح العام	أسهم الخزينة	الإجمالـى
بالجنيه المصرى						
الرصيـــد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٨,٠٥٧,٥٢٤	١٤,١١٣,٧٠٨	٧٠,٩٨٩,١٥٨	(٥٩,٠٣٠,٢٢٠)	٤٧٤,١٣٠,١٧٠
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	٧٠,٩٨٩,١٥٨	(٧٠,٩٨٩,١٥٨)	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	(٢٤,٥٤٦,٤٧٤)	-	-	(٢٤,٥٤٦,٤٧٤)
تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزينة	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤,٠٣٠,٢٢٠)	-	-	٥٩,٠٣٠,٢٢٠	-
زيادة رأس المال	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
مصروفات متعلقة بأسهم الخزينة الملغاة	-	(٢٩١,٩٤١)	-	-	-	(٢٩١,٩٤١)
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	(٧,٩٩٩,٣٩٨)	(٧,٩٩٩,٣٩٨)
صافى ربح العام	-	-	-	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	-	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٧٣٥,٣٦٣	٥٥,٥٥٦,٣٩٢	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	(٧,٩٩٩,٣٩٨)	٧٠٢,١٧٥,٤٨٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	(٢٦٠,٨٨٣,١٣٠)	-	-
بيع أسهم الخزينة	-	٩,١٤٧,٥٤٨	-	-	٧,٩٩٩,٣٩٨	١٧,١٤٦,٩٤٦
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)
الفرق الناتج عن تقييم الالتزامات الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية	-	١٠,٢٧٢,٥٢٥	-	-	-	١٠,٢٧٢,٥٢٥
الزيادة فى رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	(٦٤,٣٩٤,٥٩٨)	-	-	(٦٤,٣٩٤,٥٩٨)
صافى ربح العام	-	-	-	٩٩,٨١٣,٠٣٣	-	٩٩,٨١٣,٠٣٣
الرصيـــد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٣,١٥٥,٤٣٦	١٥٢,٠٤٤,٩٢٤	٩٩,٨١٣,٠٣٣	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)	٦٥٢,٨٠٨,٦٨٦

الإيضاحات من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام		٩٩,٨١٣,٠٣٣	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠
تسويات			
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		١٠,٥٥١,٨٥٩	(٨,٨٤٤,٦٠٨)
إهلاك الأصول الثابتة	٥	٣٦,٨٣٦,٤٥٤	٣٠,٥٠٥,٤٦٨
استهلاك إيجارات طويلة الأجل		٢٣٦,٦٢٥	٧٨,٠٤٢
تدعيم مخصصات والإضمحلال فى قيمة المخزون والمدينون		٢٣,٧٩٥,٨٣٢	٢٥,٠٩٤,٦٤٤
إيرادات استثمارات		(٥٩,٩٨٨,٠٠٠)	(٢٤٩,٩٧٧,٢٧٠)
ضريبة دخل		١٠,٤٩١,٥٥١	٦,٣٨٨,٨٣٢
ضريبة الدخل المسددة		(٣,٥٠٥,٩٨٨)	(٦,٥٩٨,٥٣٢)
ضريبة الدخل المؤجلة		٥,٠٣٢,١٠٨	٥,٨٦٤,٧٦٢
أرباح رأسمالية		(٤٠٣,١٠٧)	(٤٩,٨٠٠)
مخصصات انتفى الغرض منها		(٦,٣٠٨,١٢٧)	-
		١١٦,٥٥٢,٢٤٠	٦٣,٣٤٤,٦٦٩
التغير فى المخزون		(٢١,٣٦٣,٢٥٨)	١,٢٢٧,٨٨٧
التغير في العملاء والمدينين		٢١١,٣٣٧,٩٤٨	٤٨,٣٢٣,٤٩١
التغير فى الموردين والدائنين		٩,٥٣٨,٤٢٦	(٢,٦٩٤,٢٣٤)
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		١٥٠,٠٠٠	٨٩٠,٤٨٤
التغير فى الضريبة المؤجلة على المبيعات		(٦٥٥,٠٨٨)	(٧٧٢,٧٤٨)
مخصصات مستخدمة		(١١,٥٨٢,٠٤٢)	-
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٣٠٣,٩٧٨,٢٢٦	١١٠,٣١٩,٥٤٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٣٩,٤٧٢,٦٩٢)	(٧٢,٤٣٦,٤٠١)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٨٩٥,٨٤٥	٤٩,٨٠٠
قرض لاطراف ذوى علاقة		٢٨,٩٦٨,٠٠٠	(٢٨,٩٦٨,٠٠٠)
التغير فى استثمارات أخرى		(٦٨,٣٤٢,٧٥٧)	(٣٩,٧٣٧,٥٠٠)
مدفوعات الإيجارات طويلة الأجل		-	(٢,٣٦٠,٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٧٧,٩٥١,٦٠٤)	(١٤٣,٤٥٢,١٠١)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مدفوعات لأسهم الخزينة الملغاة		-	(٤٣٢,١٧٤)
(مدفوعات) متحصلات من القروض		(١١٦,٢٨٧,٦٠١)	١٢٤,٦٤١,٢١٩
مدفوعات لشراء أسهم خزينة		(٧,٩٦٧,٤٨٩)	(٧,٩٩٩,٣٩٨)
متحصلات من بيع أسهم الخزينة		١٧,١٤٦,٩٤٧	-
الفرق الناتج عن تقييم الالتزامات الأخرى طويلة الأجل بقيمتها الحالية		١٠,٢٧٢,٥٢٥	-
التغير فى التزامات طويلة الأجل وأقساطها المستحقة السداد خلال عام		-	(٢,٣٨٤,٨٩٩)
توزيعات مدفوعة		(٦٤,٣٣٥,٤٩٠)	(٢٤,٣٥٠,١٤٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل		(١٦١,١٧١,١٠٨)	٨٩,٤٧٤,٦٠١
صافى حركة النقدية وما فى حكمها		٦٤,٨٥٥,٥١٤	٥٦,٣٤٢,٠٤٨
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		(٢٨,٨٢٣,٦٦٦)	٧٧٠,٤٠٨
النقدية وما فى حكمها في أول العام	١٢	(٣٤٤,٤٧٣,١٨٣)	(٤٠١,٥٨٥,٦٣٦)
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	١٢	(٣٠٨,٤٤١,٣٣٤)	(٣٤٤,٤٧٣,١٨٠)

الإيضاحات من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / إيلي جوزيف بلرودى

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ الميزانية يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- **الإعتراف والقياس الأولى**
يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٣-٨ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية إنشاء الأصل لتصل إلى مرحلة التشغيل وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- **التكاليف اللاحقة على الإقتناء**
يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :

الأصـــــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ
يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى إقتنيت من أجله.

٣-٤ الاستثمارات

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة فى قائمة الدخل.

يتم اثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة بتكلفة الاقتناء وفى حالة حدوث انخفاض دائم فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدا.

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أوخسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند إستبعاد الأصل فأنه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨-أ).

يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الاستثمارات.

يتم إثبات أو إستبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلي الشركة .

٣-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-٦ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨-أ).

٣-٧ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة تدرج ضمن النقدية وما فى حكمها لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-٨ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلا إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-٩ رأس المال

أ- شراء أسهم رأس المال

عند شراء أسهم رأس المال فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اقتنائها والمتضمن كافة نفقات الاقتناء كتغير فى حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣-١٠ القروض

يتم الإعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حدى على أساس سعر الفائدة الفعلى.

٣-١١ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان التأثير جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٣ الإيراد

أ- البضاعة المباعة

يتم الإعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل. ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة على الودائع لأجل بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

٣-١٤ المصروفات

أ- **مدفوعات الإيجار التمويلى**

يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار التمويلى بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).

ج- **نظام معاشات العاملين**

تساهم الشركة فى نظام التامينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

د- **مكافأة نهاية الخدمة**

تساهم الشركة بمبلغ يعادل ٣ ٪ من أجور العاملين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين يحمل علي قائمة الدخل

هذا بالإضافة إلى ١ ٪ تحتسب على صافى ربح الشركة القابل للتوزيع وذلك عند تقرير توزيع أرباح بقرار من الجمعية العامة للمساهمين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلى للعاملين الدائمين.

هـ- **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٥ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال العام لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط

	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١
قطاع إنتاج الصحى		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٤٤٠,٤	٣٣٤,٣
تصديـــر	١١٤٠,٥	١٧٥٥,١
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١٥٨٠,٩	٢٠٨٩,٤
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٣١,٧	١٧٦,٩
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٨٣,٣	٨٤,٧
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٠٦,٨	١٢٤,٦
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٢٥,٠	٥٢,٢
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٧٨٠٧,٩	١٥١١٠,٩
تصديـــر	٦٢٩٢,٩	٥١٦١,٥
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٤١٠٠,٨	٢٠٢٧٢,٤
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٨٩,٨	٢٩١,٣
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٦,٢	١٤,٤
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٤٥,٢	١٩٢,٢
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٤٤,٦	٩٩,٠

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيـــــان *بالجنيه المصرى* **التكلفـــة**	الأراضـــي	مبانـــي وإنشاءات	تحسينات فى أماكن مستأجرة	آلات ومعـــدات	وسائل نقـل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
فى ٢٠٠٨/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٧٤,٥٠٣,٥٣٤	٢٩٩,٥١٩	٣٤٦,٨٣٣,١٥٤	١٩,٢١٢,٠٦٠	١٧,٢٧٠,٩٣٠	٧,٦٨٣,٥٤٢	٧,٢٠٢,٠٦٦	٥٣٨,١٣٣,٦٩٦
إضافات العام	١٦,٨١٩,٦٤٠	١٠,٥٨٠,٤٦٣	-	٣٥,٩٨٥,٤٤٩	١,٦١١,٤٤٦	٧,٠٥٥,٠١٧	٢٨٦,٧٨٠	٣,١٨٣,٨٦١	٧٥,٥٢٢,٦٥٦
استبعادات العام	-	-	-	(٤,٠٦٩,٣٥٣)	(٨٨٨,٨٦٤)	-	-	(٥٦,١٦٠)	(٥,٠١٤,٣٧٧)
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٨٥,٠٨٣,٩٩٧	٢٩٩,٥١٩	٣٧٨,٧٤٩,٢٥٠	١٩,٩٣٤,٦٤٢	٢٤,٣٢٥,٩٤٧	٧,٩٧٠,٣٢٢	١٠,٣٢٩,٧٦٨	٦٠٨,٦٤١,٩٧٥
يخصم:مجمع الإهلاك									
فى ٢٠٠٨/١/١	-	٢٩,٠٢٤,٥٩٩	٢٤٩,٥٩٨	١٧٢,٠٥٧,٤٣١	١٣,٥٨٧,٠١٢	٧,٢١٥,٥٦٦	٣,٩٩٩,٢٦١	٤,٥٤٠,٧٩٤	٢٣٠,٦٧٤,٢٦١
إهلاك العام	-	٢,٩٣١,٠٩٦	٤٩,٩٢١	٢٦,٥٩٥,٦٣١	٢,٣٤٩,٥٢٤	٣,٢٨٢,١٨٠	٦١٠,٧٣٣	١,٠١٧,٣٦٩	٣٦,٨٣٦,٤٥٤
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	-	(٤,٠٦٩,٣٥٣)	(٨٧٥,١٠٤)	-	-	(٥٦,١٦٠)	(٥,٠٠٠,٦١٧)
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	-	٣١,٩٥٥,٦٩٥	٢٩٩,٥١٩	١٩٤,٥٨٣,٧٠٩	١٥,٠٦١,٤٣٢	١٠,٤٩٧,٧٤٦	٤,٦٠٩,٩٩٤	٥,٥٠٢,٠٠٣	٢٦٢,٥١٠,٠٩٨
صافى الأصول الثابتة									
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٥٣,١٢٨,٣٠٢	-	١٨٤,١٦٥,٥٤١	٤,٨٧٣,٢٠٩	١٣,٨٢٨,٢٠١	٣,٣٦٠,٣٢٨	٤,٨٢٧,٧٦٥	٣٤٦,١٣١,٨٧٧
فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٥,٤٧٨,٩٣٥	٤٩,٩٢١	١٧٤,٧٧٥,٧٢٢	٥,٦٢٥,٠٤٨	١٠,٠٥٥,٣٦٤	٣,٦٨٤,٢٨١	٢,٦٦١,٢٧٢	٣٠٧,٤٥٩,٤٣٤

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
أرض مدينة نصر		١٦,٨١٩,٦٤٠	-
فروق إعادة تقييم الأراضى (خلال عام ١٩٩٧)	١٨	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		٨١,٩٤٨,٥٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	
الأراضى	١٨,٦٣٠,٦٤٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	٢٥,١٤٣,٦٤٠

- قامت الشركة بإصدار توكيل بالرهن لبعض آلات خطوط إنتاج الأدوات الصحية بلغت تكلفتها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٠٤ ٥٥٨ ١١٧ جنيه ومهلكة دفتريا بالكامل وذلك كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك التجارى الدولى للشركة.

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٤٩٢ ٩١٤ ١٤٣ جنيه فى٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٦- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
ألات ومعدات تحت التركيب	٧,٤٣٧,٢٨٨	٢٤,١٥٣,١١٦
دفعات مقدمة لشراء أصول	٧٤٨,٨٧٦	١٩,٩٧١,٩٧٢
إعتمادات مستندية لشراء أصول	١٧,٠٠٩	٦٠٧,٠٢٧
	٨,٢٠٣,١٧٢	٤٤,٧٣٢,١١٥

٧- الاستثمارات فى شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩,٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤,٧٧	٧١,٢٠٠,٠٠٠	٧١,٢٠٠,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٩٦,٢٢٢,٧٥٧	٢٧,٨٨٠,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩,٩٧	١٤,٩٩٥,٠٠٠	١٤,٩٩٥,٠٠٠
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩,٨٣	١,٦٧٧,٥٠٠	١,٦٧٧,٥٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩,٩٧	١٢,٤٩٦,٢٥٠	١٢,٤٩٦,٢٥٠
شركة الشرف للسيراميك	مصر	٧٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلس للتجارة	مصر	٩٩,٨٥	٢,٤٩٦,٢٥٠	٢,٤٩٦,٢٥٠
			٣٨٣,٦٣٩,٤٨٨	**٣١٥,٢٩٦,٧٣١**
استثمارات فى شركات تابعة مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩,٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
			٢,٩٨٠,٠٠٠	**٢,٩٨٠,٠٠٠**
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠,٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			١٨,٩٢٦	**١٨,٩٢٦**
إجمالى الإستثمارات			**٣٨٦,٦٣٨,٤١٥**	**٣١٨,٢٩٥,٦٥٧**

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

يتمثل الرصيد فى قيمة الشيك المودع لدى البنك الأهلى سوسيتيه جنرال، يستحق فى ٢٠١٠ والبالغ ١٥٠ ٠٠٠ جنيه ويمثل سداد لباقى ثمن بيع أرض بلبيس.

٩- إلتزامات الضرائب المؤجلة

	الإلتزامات	
بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
الأصول الثابتة	١٩,٩١٦,٥٥٥	١٤,٨٨٤,٤٤٧

التسوية للوصول الى معدل الضريبة المحلى:

بالجنيه المصرى		٢٠٠٨/١٢/٣١		٢٠٠٧/١٢/٣١
الربح قبل الضريبة		**١١٥,٣٣٦,٦٩٢**		**٢٧٣,١٣٦,٧٢٤**
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	%٢٠	٢٣,٠٦٧,٣٣٨	%٢٠	٥٤,٦٢٧,٣٤٥
رد المخصصات		٣,٤٩٧,٥٤١		٥,٠١٨,٩٢٩
المصروفات غير القابلة للخصم		٥٣٠,٣٩٥		٤٠٠,٩٠١
الإعفاءات الضريبية		(١٤,٠٢٨,١٣٦)		(٥١,٩٢٤,٧٦٣)
الإهلاك		(٢,٥٧٥,٥٨٨)		(٥,٨٨٨,٥١٩)
ارباح شركات أجنبية		-		٦٥٤,٩٣٩
ضريبة الدخل وفقاً للإقرار الضريبى	%٩,١٠	**١٠,٤٩١,٥٥١**	%١,٠٦	**٢,٨٨٨,٨٣٢**

- لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظرا لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

١٠- المخزون

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
خامات	٦٠,٥٧٦,٤٣٠	٥٣,٦٠٥,٦٢٦
مستلزمات	١٨,١٥٢,٠١١	١٥,٧٦٣,١٤٤
قطع غيار	٢١,٨٤٦,٥١١	٢٠,٠٩٢,٠٧٩
إنتاج تحت التشغيل	٩,٠٣٩,٣٣٧	١٢,٢٠٩,٨٨٦
إنتاج تام	٦٠,١٨٩,٩٧٠	٤٦,٩٧٣,١٨٥
	١٦٩,٨٠٤,٢٥٩	١٤٨,٦٤٣,٩٢٠
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(١٢,٣٩٥,١١٥)	(٩,٨٩٥,١١٥)
	١٥٧,٤٠٩,١٤٤	١٣٨,٧٤٨,٨٠٥
إعتمادات مستندية لشراء مخزون	٣,٤٤٣,٠١٤	٣,٢٤٠,٠٩٤
	١٦٠,٨٥٢,١٥٨	١٤١,٩٨٨,٨٩٩

١١- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
العملاء		٥٠,٨٦٥,٣٠٥	٥١,٩٦٠,٠٣٣
أوراق قبض		٨٦,٢٤٩,٥٩٣	٨٥,٤٥١,٨٥١
الأرصدة المدينة الأخرى		٦,٢٩٦,٠٣٥	١٥,٧٣٥,٨٤٦
مصروفات مدفوعة مقدما		٢,٣٢٠,٥٤١	١,٧٨٥,٢٦٤
تأمينات لدى الغير		١,١٣٥,٢٩٦	١,١٢٧,٦٤١
المستحق من أطراف ذوى علاقة	٣٢	٣١٢,٣٥٦,٧٠٧	٤٣٧,٥٢٤,٧٨٩
إجمالى		٤٥٩,٢٢٣,٤٧٧	٥٩٣,٥٨٥,٤٢٤

تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ١١٢ ٢٣ جنيه مصرى (٧٩١ ٨٨٩ ٢١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧).

١٢- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	٤,٠٩٢,٢٨٧	١٨,٧٣٦,٣١٩
ودائع لأجل	٦٠,٦١٠,٠٠٠	-
نقدية بالصندوق	١,١٣٨,٥٧٣	٧٦١,٢٢٠
النقدية وما فى حكمها	٦٥,٨٤٠,٨٦٠	١٩,٤٩٧,٥٣٩
بنوك سحب على المكشوف	(٣٧٤,٢٨٢,١٩٢)	(٣٦٣,٩٧٠,٧٢٢)
النقدية وما فى حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية	(٣٠٨,٤٤١,٣٣٢)	(٣٤٤,٤٧٣,١٨٣)

١٣- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية مقابل بعض الضمانات من أوراق قبض ومخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٧٥٨ ٩٨٨ ٧٥٦ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٥٦٦ ٧٠٦ ٣٨٢ جنيه مصرى.

١٤- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الأجل		
قروض بنكية بضمان	٢٩,٨٤٥,٨٣١	١٠٢,٢٣٤,٨٠٩
قروض بنكية بدون ضمان	٦٧,٩٦٠,٣٤٠	٩٦,٤٦٩,١٦٧
	٩٧,٨٠٦,١٧١	١٩٨,٧٠٣,٩٧٦
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان	٢١,٥٨٣,٥٦٠	٢٩,٧٣٤,٧٩١
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	٣٩,٦١٨,٥٤٢	٤٨,٠٢٠,٥٦٥
	٦١,٢٠٢,١٠٢	٧٧,٧٥٥,٣٥٦

- **جدول سداد الديون**
- القروض البنكية باليورو بضمان آلات ومعدات.
- القروض البنكية بالدولار بضمان أصول إحدى الشركات التابعة.

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	إجمالى	١٢ شهر أو أقل	٣-٢ سنوات	٤ سنوات أو أكثر
قروض بنكية بضمان	يورو	٤,٢٩%	٩,٦٤٥,٢١٨	٩,٦٤٥,٢١٨	-	-
قروض بنكية بضمان *	دولار أمريكى	٥,٨٤%	٤١,٧٨٤,١٦٧	١١,٩٣٨,٣٣٣	٢٣,٨٧٦,٦٦٧	٥,٩٦٩,١٦٧
			٥١,٤٢٩,٣٨٥	٢١,٥٨٣,٥٥١	٢٣,٨٧٦,٦٦٧	٥,٩٦٩,١٦٧
قروض بنكية بدون ضمان	دولار أمريكى	٥,٢٤%	١٠٧,٥٧٨,٨٨٨	٣٩,٦١٨,٥٥١	٦٣,٠٦٢,٥٥٨	٤,٨٩٧,٧٧٩
			١٠٧,٥٧٨,٨٨٨	٣٩,٦١٨,٥٥١	٦٣,٠٦٢,٥٥٨	٤,٨٩٧,٧٧٩
إجمالى القروض			١٥٩,٠٠٨,٢٧٣	٦١,٢٠٢,١٠٢	٨٦,٩٣٩,٢٢٥	١٠,٨٦٦,٩٤٦

* تتضمن القروض بضمان رصيد القرض الممنوح من مؤسسة التمويل الدولية IFC بمبلغ٥,٧ مليون دولار أمريكى والبنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ١,٩ مليون دولار أمريكى وسوف يتم سداد رصيد هذا القرض على ٧ أقساط نصف سنوية لتمويل التوسعات فى إنتاج الصحى وذلك من خلال شركة السيراميك الأوروبى والتى أصدرت توكيل للجهات المقرضة برهن الأصول التى يتم تمويلها من خلال هذه القروض.

١٥- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
موردون		١٧,٠٦٥,٠٨٦	١٥,٧٧٠,١٢٩
أوراق دفع		١٤,٢٩٩,٩١٤	١٧,٨٧٠,٤٧٤
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٣٢	١٠,٦١٢,٠٢٥	٥,٤٩٣,٠٤٥
دائنون متنوعون		٧,٩٩٥,٨٤١	٥,٣٧٦,٨٩٢
مصروفات مستحقة		١٠,١٤٦,٩٥١	٥,٥١٥,٧٨٨
دائنون – ضرائب شركات أموال		٨,٧٤٤,٩٠٧	١,٧٥٩,٣٤٤
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية		٣٧٣,٦٦٩	٦٧١,٢٦٦
مصلحة الضرائب على المبيعات		٢,٦٠٣,٨٢٩	١,٦٥٠,٣٩٦
مصلحة الضرائب (مرتبات وقيم منقولة)		٥٨١,٦٧٢	٦٩٠,١٠٥
دائنو توزيعات		٦٨٣,١٨٥	٦٢٤,٠٦٩
إجمالى		**٧٣,١٠٧,٠٧٩**	**٥٥,٤٢١,٥٠٨**

١٦- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٠٨	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٦,١٨٦,٤٠٦	٤٠,٠٨٦,٤٠٦
مخصصات مكونة خلال العام	١,٢٠٠,٠٠٠	١٨,٦٩٥,٨٣٢	١٩,٨٩٥,٨٣٢
المستخدم من المخصصات خلال العام	(٢٨٤,٨٦١)	(١٧,٤٢٨,١٢٣)	(١٧,٧١٢,٩٨٤)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	**٤,٨١٥,١٣٩**	**٣٧,٤٥٤,١١٥**	**٤٢,٢٦٩,٢٥٤**
طويلة الأجل	٤,٨١٥,١٣٩	-	٤,٨١٥,١٣٩
قصيرة الأجل	-	٣٧,٤٥٤,١١٥	٣٧,٤٥٤,١١٥
	٤,٨١٥,١٣٩	**٣٧,٤٥٤,١١٥**	**٤٢,٢٦٩,٢٥٤**

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

١٧- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

أ- **خطر الإئتمان**

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- **خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مايعادل ١٨٣ ٢٧٨ ٢٣٠ جنيه مصرى و٦٦٧ ٠٧٣ ٣٢٧ جنيه مصرى على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ فيما يلى:

عملات أجنبية	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
دولار أمريكى	(٢٥ ١٠٦ ٦٢٩)	(٤٥ ٤٢٥ ٣٢١)
يورو	(٣ ٨٣٣ ٨٧٥)	١ ٢٨٠ ٤٢٤
جنيه إسترلينى	(٤ ١٦٠ ٧٦٠)	٥٣٧ ٠٤٣

جـ- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

١٨- رأس المال والإحتياطيات

١٨-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٨-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ الأول من أبريل ٢٠٠٨ تمت زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه عن طريق إصدار أسهم مجانية، ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ٤٠ مليون سهم إسمى نقدى بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم مسددة بالكامل، وقد تم التأشير بالسجل التجارى على هذه الزيادة بتاريخ ١٢يونيو٢٠٠٨.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

١٨-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
إحتياطى خاص	٢٣٤,٨١٨,٨٦٥	٢١٥,٣٩٨,٧٩٢
فائض إعادة تقييم أراضى **	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
	٣١٣,١٥٥,٤٣٦	٢٩٣,٧٣٥,٣٦٣

*** الاحتياطى القانونى**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدرطبقا للنظام الأساسى للشركة. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض رصيد الإحتياطى دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

**** فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

١٩- أسهم الخزينة

بالجنيه المصرى	عـدد الأسهم	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
تكلفة اقتناء شهادات إيداع دولية الخاصة بأسهم الشركة القابضة (خلال مايو ٢٠٠٧)	٢٠٠ ٠٠٠	--	٧ ٩٩٩ ٣٩٨
تكلفة اقتناء أسهم (خلال أغسطس ٢٠٠٨) *	٣ ١٥٧ ٨٩٥	١١٠ ١٤١ ٨٧٢	--
تكلفة اقتناء أسهم (خلال ديسمبر ٢٠٠٨)	١٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٦٢ ٨٣٥	--
		١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧	٧ ٩٩٩ ٣٩٨

* قامت الشركة بشراء ٣ ١٥٧ ٨٩٥ سهما من أسهمها والتى كانت مملوكة لمساهميها وذلك بمبلغ ١١٠ ١٤١ ٨٧٢ جنيه. وطبقا لعقد الشراء المبرم فإن هذا المبلغ يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩.

وقد أدرجت الإلتزامات الناتجة عن شراء أسهم الخزينة ضمن الالتزامات الاخرى طويلة الأجل وفقا لقيمتها الحالية وأدرج الفرق الناشئ عن هذا الخصم ضمن الإحتياطى الخاص (إيضاح ١٨-٣).

٢٠- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
التزامات طويلة الأجل		
ضرائب مبيعات عن آلات ومعدات مستوردة تستحق على أقساط تنتهى فى عام ٢٠١٣	٢,٧٣٧,٧٠٥	٣,٤٨٠,٣٠٤
التزامات متداولة		
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٧١٨,٣٣٠	٦٣٠,٨٢٠

٢١- صافى المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١
صافى مبيعات محلية	٢٨٩,٩٦٣,٠٣١	٢٠٣,٣٩٠,١٣٥
صافى مبيعات تصدير	٢٣٢,٣٠٦,٣١٩	٢٦٤,٧٣٩,٠٠٨
	٥٢٢,٢٦٩,٣٥٠	٤٦٨,١٢٩,١٤٤

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١
مخصصات انتفى الغرض منها	٦,٣٠٨,١٢٧	-
إيرادات أخرى	١,٤٨٣,٥٢٣	١,٩٧٢,٩٤٧
صافى ربح بيع أصول	٤٠٣,١٠٧	٤٩,٨٠٠
	٨,١٩٤,٧٥٧	٢,٠٢٢,٧٤٧

٢٣- مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١
الزيادة فى مخصص المطالبات	١٨,٦٩٥,٨٣٢	٢١,٢٤٢,٥٤١
الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
خسائر الإضمحلال للعملاء	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٤١,٨٢٢
خسائر الإضمحلال فى المخزون	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٤١٠,٢٨٠
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	٢,٥٦١,٦٨١	١,٣٢٧,٩١١
	٢٦,٣٥٧,٥١٣	٢٦,٤٢٢,٥٥٤

٢٤- إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١
إيرادات فوائد	٢٦٨,٤٧٣	١٢١,٣٠٩
صافى أرباح تقييم عملات أجنبية	٧,٢١٩,٢٨٣	٩,١٩٦,٧٨٢
	٧,٤٨٧,٧٥٦	٩,٣١٨,٠٩١

٢٥- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١
مصروفات فوائد	٤١,٤٣١,٦٦٣	٤٩,٨٨٥,٦١٣

٢٦- إيرادات استثمارات

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١
توزيعات شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	٢٩,٩٩٧,٠٠٠	٢٤٩,٩٧٧,٢٧٠
توزيعات شركة السيراميك الأوروبى	٢٩,٩٩١,٠٠٠	-
توزيعات شركة الشرف للسيراميك	١,٧٨٤,٠٣١	-
توزيعات شركة أراسمكو	٢,٠١٦	٣,٣٦٠
	٦١,٧٧٤,٠٤٧	٢٤٩,٩٨٠,٦٣٠

٢٧- مصروفات العاملين

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
أجور ومرتبات	٦٧,٠٢٦,٢٨٧	٥٧,٥٦٧,٤١٢

٢٨- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	١٩٨٥/١٩٧٧	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل
	٢٠٠٠/١٩٨٦	قررت الشركة الاستفادة من الميزة المقررة بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتى تتيح تسوية المنازعات الضريبية المحالة إلى المحكمة المختصة قبل أول أكتوبر ٢٠٠٤ على أن تمنح خصومات من أصل الضريبة المتنازع عليها وفقاً لشرائح الخصم التى قررها قانون الضرائب المصرى، ويتم سداد باقى الضرائب المستحقة المتنازع عليها بالكامل. هذا وقد قامت إدارة الشركة بعمل أفضل تقدير لقيمة المخصص المطلوب لمواجهة هذه الضرائب.
	٢٠٠٢/٢٠٠١	تم الفحص الضريبى لهذه السنوات وأخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على هذه النماذج فى الميعاد القانونى، تم الاتفاق فى اللجنة الداخلية فيما عدا بعض نقاط الخلاف تم إحالتها إلى المحكمة وهى إعفاء رأس مال الشركة والإهلاك الإضافى.
	٢٠٠٣	تم الفحص وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠٠٤	تم الفحص ولم يتم الإخطار بالنماذج
	٢٠٠٧/٢٠٠٥	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٠	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل
	٢٠٠٣/٢٠٠١	تم الفحص الضريبى ووردت النماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.
	٢٠٠٧/٢٠٠٤	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم إنهاء كافة المستحقات فى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم الفحص حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠٠٧	أسفر الفحص الضريبى عن وجود فروق، وجارى تسوية هذه الفروق مع مصلحة الضرائب.

٢٩- نصيب السهم فى الأرباح

النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح

تم إحتساب النصيب للسهم فى الأرباح فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على أساس صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٠٣٣ ٨١٣ ٩٩ جنيه مصرى (١٣٠ ٨٨٣ ٢٦٠ جنيه مصرى فى ديسمبر ٢٠٠٧) وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتاحة خلال العام المنتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ البالغ ٠٧٤ ٧٦١ ٣٨ سهم (٥٢٦ ٤٦٠ ٣٩ سهم فى ديسمبر ٢٠٠٧) كما يلى:

صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه مصرى)	٩٩,٨١٣,٠٣٣	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠
يخصم		
توزيعات العاملين (تقديرى جنيه مصرى)	(٤,٣١٠,٠٠٠)	(٤,١٦٣,٩٨٥)
	٩٥,٥٠٣,٠٣٣	**٢٥٦,٧١٩,١٤٥**
عدد الأسهم (المتوسط المرجح)	**٣٨,٧٦١,٠٧٤**	**٣٩,٤٦٠,٥٢٦**
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح (جنيه/سهم)	٢,٤٦	٦,٥١

٣٠- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الإرتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء غير المنفذة من العقود فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٩٩٥ ٩٩٤ ١ جنيه مصرى (٢٤٢ ٣٨٠ جنيه مصرى فى ٢٠٠٧).

٣١- الإلتزامات المحتملة

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان	٥,٢٦٧,٨٨٠	٥,٩٢٨,٧٠٨
إعتمادات مستندية	٣,٧٠٢,٠٠٤	٥,٢٣٩,٤٤١

٣٢- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة

٣٢-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
شركة ليسيكو المحدودة " إنجلترا"	مبيعات	١٤,٨٠٠,١٩٨	١٤,٥٤٧,٥٩١	٢٤,٧٩٧,٩٧٤
	جارى	(٣,٣٩٥,٤٠٨)	٦,٠٨١,٠٧٧	٩,٤٧٦,٤٨٥
			٢٠,٦٢٨,٦٦٨	٣٤,٢٧٤,٤٥٩
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ليسيكو لبنان)	مبيعات	١٧,١٦٨,٤١١	٢٢,٧٣٥,٦٠٥	٨,٢٤٤,٣٧١
	جارى	(٨٩,٩٣٢)	٢٢٧,٧٩٧	٣١٧,٧٢٩
	قرض	٦١٢,٦٨٢	١٦,٣٩٠,٤٨٧	١٥,٧٧٧,٨٠٥
			٣٩,٣٥٣,٨٨٩	٢٤,٣٣٩,٩٠٥
شركة الشرف للسيراميك	مبيعات	٥٣,٥٦٢,١٥٦	٢٩,٧٠٨	(٧٤٥,٣٢٨)
	أوراق قبض	-	٧,٢٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠
			٧,٢٧٩,٧٠٨	١,٤٠٤,٦٧٢
ليسيكو فرنسا	مبيعات	٥,٥٣١,٢٢٦	١٢,٣٦١,١٨٦	١٥,٢٢٤,٧٨٣
	جارى	(٨٦٨,٢٣٠)	(٨٦٨,٢٣٠)	-
			١١,٤٩٢,٩٥٦	١٥,٢٢٤,٧٨٣
ليسيكو الجزائر	مبيعات	٦٧٦,٢٦٤	٢٤٣,٠٢٧	٥٤٣,٨٦٢
	أوراق قبض	-	١,٣٦٨,٠٩٨	-
ليسيكو السعودية (تابعة لليسيكو لبنان)	مبيعات	-	٣٣٥,٠٦٨	٢٤٢,٥٩٥
شركة السيراميك الدولية	جارى	٤١,٩١٩,٥٢٠	٥٨,٧٨١,٣٦٨	١٦,٨٦١,٨٤٨
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	(١٤٠,٨١٢,٨٤٨)	٥٥,٨٦٧,٧٢٤	١٩٦,٦٨٠,٥٧٢
ليسيكو بلس للتجارة	جارى	(٥٩,١٠٩)	-	٥٩,١٠٩
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	٦٧٣,٩٣٩	١١٦,٣٨٤,٦٧٤	١١٥,٧١٠,٧٣٤
تى-جى-إف الأردن	جارى	(١,٠١٦)	٥٥٩,٨٧٠	٥٦٠,٨٨٧
ليسيكو للإستثمارات المحدودة	جارى	٥٣,٠٥٥	٦١,٦٥٧	٨,٦٠٢
بعده			٢٣٣,٦٠١,٤٨٦	٣٣٠,٦٦٨,٢٠٩

تابع إيضاح رقم ٣٢-١ مستحق من أطراف ذوى علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
ما قبله			٢٣٣,٦٠١,٤٨٦	٣٣٠,٦٦٨,٢٠٩
شركات تابعة لشركة "سنيتاك"				
كيرماج	مبيعات	-	-	٣,٥٢٩,٦٠٨
سينتاك	مبيعات	-	-	٥٣,٠٤٠
	جارى	-	-	١٢١,٦٨٧
يوروسير	مبيعات	-	-	٥٢١,٠٠٣
سفينكس	مبيعات	-	-	١,٦٢٧,٠٦٢
بوتزى جينورى	مبيعات	-	-	٤,٣٣٨,٤٠٤
سينتاك ألبا	مبيعات	-	-	٣٩٧,٩٣٩
سينتاك كولو	مبيعات	-	-	١٩٧,١١٥
تويفورد	مبيعات	-	-	٢٠,٨٢٩,٧٣١
	جارى	-	-	(٢,٨٢٨)
			٢٣٣,٦٠١,٤٨٦	٣٦٢,٢٨٠,٩٧٠
مجموع الأرصدة المدينة			٣١٢,٣٥٦,٧٠٧	٤٣٧,٥٢٤,٧٨٩

٣٢-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة

سيراميكا للخدمات والإدارة	خدمات ترويجية بالخارج	١٢,٦٢٢,٠٥٩	٤,٦٥٢,٣٢٤	١,٤٥٢,٥٠٢
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	(١٣,٦٢٠)	٣,٣٨٤,٥٩٥	٣,٣٩٨,٢١٥
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	جارى	(٦٧,٢٣٦)	٥٧٥,٠٩٢	٦٤٢,٣٢٨
ليسيكو بلس للتجارة	جارى	٢,٠٠٠,٠١٤	٢,٠٠٠,٠١٤	-
مجموع الأرصدة الدائنة			١٠,٦١٢,٠٢٥	٥,٤٩٣,٠٤٥

٣٣- التأجير التمويلى

قامت الشركة بتوقيع عقد إيجار تمويلى مع شركة السيراميك الأوروبى (شركة تابعة) بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٣ وتم إعتماد وتسجيل العقد لدى الهيئة العامة للإستثمار تحت رقم ١٠٤٩٩، هذا ويتضمن العقد تقديم مبانى وآلات مصنعى الصحى والفريت بقيمة إيجارية إجمالية ٢١٠ مليون جنية لمدة ٥ سنوات تسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ٢١ مليون جنية. هذا وقد تم تشكيل لجنة من قبل الهيئة العامة للإستثمار لتحديد تاريخ بداية مزاولة الشركة لنشاط التأجير التمويلى ومازال عمل اللجنة جارى .ولم يتم التسليم الفعلى للمال المؤجر حتى تاريخ إعداد القوائم المالية غير المجمعة.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب العام الحالي.